



Lassen Ventilation ApS

Auktionsgade 3
6700 Esbjerg
CVR-nr. 33861036

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2022

Steen Lassen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2021 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lassen Ventilation ApS

Auktionsgade 3

6700 Esbjerg

CVR-nr.: 33861036

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Steen Lassen, direktør

Bank

Skjern Bank

Storegade 20

6740 Bramming

Advokat

Ventus Advokater

John Tranums Vej 23

6705 Esbjerg Ø

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Lassen Ventilation ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30.06.2022

Direktion

Steen Lassen

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Lassen Ventilation ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lassen Ventilation ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 30.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er projektering, salg og montage af ventilationssystemer samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens nærmere skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 141 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør 1.109 t.kr. svarende til en soliditetsgrad på ca. 15%.

Resultatopgørelse for 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 2 | 4.663.849 | 4.300.496 |
| Personaleomkostninger | 3 | (4.720.622) | (3.832.546) |
| Af- og nedskrivninger | 4 | (95.238) | (108.732) |
| Driftsresultat | | (152.011) | 359.218 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 50.000 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (78.158) | (48.159) |
| Resultat før skat | | (180.169) | 311.059 |
| Skat af årets resultat | 5 | 38.934 | (69.938) |
| Årets resultat | | (141.235) | 241.121 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 241.121 |
| Overført resultat | | (141.235) | 0 |
| Resultatdisponering | | (141.235) | 241.121 |

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 278.418 | 236.602 |
| Indretning af lejede lokaler | | 29.245 | 48.571 |
| Materielle aktiver | 6 | 307.663 | 285.173 |
| Deposita | | 67.881 | 67.156 |
| Finansielle aktiver | 7 | 67.881 | 67.156 |
| Anlægsaktiver | | 375.544 | 352.329 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 100.000 | 100.000 |
| Varebeholdninger | | 100.000 | 100.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.307.364 | 2.965.965 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 8 | 972.305 | 588.824 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.901.490 | 1.330.788 |
| Andre tilgodehavender | | 436.396 | 590.698 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 248.584 | 162.193 |
| Tilgodehavender | | 6.866.139 | 5.638.468 |
| Likvide beholdninger | | 1.503 | 364.818 |
| Omsætningsaktiver | | 6.967.642 | 6.103.286 |
| Aktiver | | 7.343.186 | 6.455.615 |

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 983.765 | 1.125.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 241.121 |
| Egenkapital | | 1.108.765 | 1.491.121 |
| Udskudt skat | | 44.000 | 133.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 44.000 | 133.000 |
| Bankgæld | | 1.475.335 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 8 | 107.175 | 901.869 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.329.589 | 1.160.895 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 50.066 | 301.574 |
| Anden gæld | | 3.228.256 | 2.467.156 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.190.421 | 4.831.494 |
| Gældsforpligtelser | | 6.190.421 | 4.831.494 |
| Passiver | | 7.343.186 | 6.455.615 |
| Usikkerhed ved indregning og måling | 1 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 9 | | |
| Eventualforpligtelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 1.125.000 | 241.121 | 1.491.121 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (241.121) | (241.121) |
| Årets resultat | 0 | (141.235) | 0 | (141.235) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 983.765 | 0 | 1.108.765 |

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indgået en større kontrakt i 2020 der strækker sig i perioden frem til 2023. Med baggrund i de globalt stigende priser er kontrakten blevet væsentligt dårligere end oprindeligt kalkuleret, og ender formentlig med at være tabsgivende. Kontrakten bør danne grundlag for at hele eller dele af disse prisstigninger dækkes af kunden, men det har endnu ikke været muligt at opgøre dette beløb.

Med baggrund i de usikkerheder der er i kontrakten forventer ledelsen at resultatet heraf kan påvirke fra en gevinst på 500 t.kr. til et yderligere tab på 500 t.kr. i forhold til det allerede indregnede.

2 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter i 2020 kompensation fra de støtteordninger vedrørende løn og faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med 130.730 kr. for lønkompressionsordningen.

3 Personaleomkostninger

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 4.085.130 | 3.299.331 |
| Pensioner | 495.592 | 418.631 |
| Andre omkostninger til social sikring | 119.664 | 78.737 |
| Andre personaleomkostninger | 20.236 | 35.847 |
| | 4.720.622 | 3.832.546 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 9 | 8 |

4 Af- og nedskrivninger

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 150.650 | 148.788 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver | (55.412) | (40.056) |
| | 95.238 | 108.732 |

5 Skat af årets resultat

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|-----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 50.066 | 301.574 |
| Ændring af udskudt skat | (89.000) | (231.636) |
| | (38.934) | 69.938 |

6 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo | 1.049.907 | 96.630 |
| Tilgange | 205.728 | 0 |
| Afgange | (46.927) | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.208.708 | 96.630 |
| Af- og nedskrivninger primo | (813.305) | (48.059) |
| Årets nedskrivninger | (131.324) | (19.326) |
| Tilbageførsel ved afgang | 14.339 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (930.290) | (67.385) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 278.418 | 29.245 |

7 Finansielle aktiver

| | Deposita kr. |
|-------------------------------------|-----------------|
| Kostpris primo | 67.156 |
| Tilgange | 725 |
| Kostpris ultimo | 67.881 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 67.881 |

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 5.552.150 | 7.704.786 |
| Foretagne acontofaktureringer | (4.687.020) | (8.017.831) |
| Overført til forpligtelser | 107.175 | 901.869 |
| | 972.305 | 588.824 |

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 581.888 | 494.133 |

10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med S. Lassen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i igangværende arbejde for fremmed regning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.